

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：无锡市藕塘职教园区开发建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,547,949,237.05	1,774,246,282.10
交易性金融资产			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		237,580,000.00	325,627,260.31
应收账款		988,467,053.09	640,031,398.14
应收款项融资			
预付款项		1,039,520,714.47	1,039,521,714.47
其他应收款		3,235,503,670.48	2,931,184,784.57
存货		9,358,402,207.83	8,691,796,022.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		16,407,422,882.92	15,402,407,461.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,000,000.00	
其他权益工具投资		93,308,100.00	13,308,100.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		255,456,000.00	255,456,000.00
固定资产		25,041,276.18	31,955,445.98
在建工程		50,000.00	50,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		447,398,570.00	447,398,570.00
开发支出			
商誉		2,989,423.36	2,989,423.36
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,535,494.01	9,436,108.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		843,778,863.55	760,593,648.25
资产总计		17,251,201,746.47	16,163,001,110.07

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：王斌

会计机构负责人：王斌

合并资产负债表(续)

2021年6月30日

编制单位: 无锡市新塘职教园区开发建设有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		806,675,000.00	599,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		270,000,000.00	50,000,000.00
应付账款		15,525,785.48	92,986,546.91
预收款项			
应付职工薪酬			60,000.00
应交税费		405,533,272.39	365,682,446.02
其他应付款		113,874,056.19	199,581,792.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,196,356,558.86	1,876,373,551.04
其他流动负债			
流动负债合计		2,807,964,672.92	3,183,684,336.10
非流动负债:			
长期借款		4,778,030,000.00	3,033,630,000.00
应付债券		2,836,926,696.35	3,206,420,867.97
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		38,709,067.51	38,709,067.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,653,665,763.86	6,278,759,935.48
负债合计		10,461,630,436.78	9,462,444,271.58
所有者权益:			
实收资本		575,520,000.00	575,520,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		4,907,057,878.06	4,908,250,309.03
减: 库存股			
其他综合收益		113,531,076.31	113,531,076.31
专项储备			
盈余公积		83,636,615.03	81,886,982.43
未分配利润		1,109,327,839.69	1,018,332,202.55
归属于母公司所有者权益合计		6,789,073,409.09	6,697,520,570.32
少数股东权益		497,900.60	3,036,268.17
所有者权益合计		6,789,571,309.69	6,700,556,838.49
负债和所有者权益总计		17,251,201,746.47	16,163,001,110.07

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2021年1-6月

编制单位：无锡市蠡湖新城教育园区开发建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		343,462,825.04	240,181,923.21
其中：营业收入		343,462,825.04	240,181,923.21
二、营业总成本		243,302,342.29	174,813,330.91
其中：营业成本		232,903,825.09	168,311,745.57
税金及附加		4,195,377.41	854,853.45
销售费用			
管理费用		6,043,235.82	5,213,342.46
研发费用			
财务费用		159,903.97	433,389.43
加：其他收益		15,000,000.00	20,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		3,954,145.92	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-652,378.83	257,280.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		118,462,249.84	85,625,872.80
加：营业外收入			20,097.84
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		118,462,249.84	85,645,970.64
减：所得税费用		25,747,193.71	17,423,095.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,715,056.13	68,222,875.64
其中：归属于母公司股东的净利润		92,745,269.74	68,598,207.03
少数股东损益		-30,213.61	-375,331.39
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,715,056.13	68,222,875.64
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		92,715,056.13	68,222,875.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		92,745,269.74	68,598,207.03
归属于少数股东的综合收益总额		-30,213.61	-375,331.39

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：无锡市藕塘职教园区开发建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		467,828,223.26	5,689,868.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		876,965,700.83	2,172,402,629.42
经营活动现金流入小计		1,344,793,924.09	2,178,092,497.97
购买商品、接受劳务支付的现金		393,566,280.02	394,056,077.86
支付给职工以及为职工支付的现金		125,805.89	2,033,366.00
支付的各项税费		5,136,333.40	2,419,405.41
支付其他与经营活动有关的现金		1,521,776,867.07	2,063,447,829.43
经营活动现金流出小计		1,920,605,286.38	2,461,956,678.70
经营活动产生的现金流量净额		-575,811,362.29	-283,864,180.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,353,846.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,353,846.15	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		942,823.01	2,975,260.00
投资支付的现金		90,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		90,942,823.01	2,975,260.00
投资活动产生的现金流量净额		-89,588,976.86	-2,975,260.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,841,175,000.00	2,225,834,692.37
收到其他与筹资活动有关的现金		860,000,000.00	1,472,200,270.70
筹资活动现金流入小计		3,701,175,000.00	3,698,034,963.07
偿还债务支付的现金		1,773,700,000.00	1,225,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		368,391,874.05	146,366,329.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		809,051,889.60	1,280,264,270.00
筹资活动现金流出小计		2,951,143,763.65	2,651,630,599.12
筹资活动产生的现金流量净额		750,031,236.35	1,046,404,363.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		84,630,897.20	759,564,923.22
加：期初现金及现金等价物余额		1,034,246,282.10	1,088,919,486.12
六、期末现金及现金等价物余额		1,118,877,179.30	1,848,484,409.34

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2021年1-6月									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	575,520,000.00	4,908,250,309.03		113,531,076.31		81,886,982.43	1,018,332,202.55	6,697,520,570.32	3,036,268.17	6,700,556,838.49
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	575,520,000.00	4,908,250,309.03		113,531,076.31		81,886,982.43	1,018,332,202.55	6,697,520,570.32	3,036,268.17	6,700,556,838.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,192,430.97				1,749,632.60	90,995,637.14	91,552,898.77	-2,536,367.57	89,014,471.20
（一）综合收益总额							92,745,269.74	92,745,269.74	-30,213.61	92,715,056.13
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本		-1,192,430.97						-1,192,430.97	-2,508,153.96	-3,700,584.93
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额		-1,192,430.97						-1,192,430.97	-2,508,153.96	-3,700,584.93
4、其他										
（三）利润分配						1,749,632.60	-1,749,632.60			
1、提取盈余公积						1,749,632.60	-1,749,632.60			
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	575,520,000.00	4,907,057,878.06		113,531,076.31		83,636,615.03	1,109,327,839.69	6,789,073,409.09	497,900.60	6,789,571,309.69

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王

主管会计工作负责人：王

会计机构负责人：王

合并所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

2020年度													
归属于母公司所有者权益													
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	575,520,000.00				4,897,919,809.03		66,286,588.65		77,620,375.33	833,220,490.93	6,450,567,263.94	3,405,978.96	6,453,973,242.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	575,520,000.00				4,897,919,809.03		66,286,588.65		77,620,375.33	833,220,490.93	6,450,567,263.94	3,405,978.96	6,453,973,242.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,330,500.00		47,244,487.66		4,266,607.10	185,111,711.62	246,953,306.38	-369,710.79	246,583,595.59
（一）综合收益总额							47,244,487.66			189,378,318.72	236,622,806.38	-369,710.79	236,253,095.59
（二）所有者投入和减少资本					10,330,500.00						10,330,500.00	-0.00	10,330,500.00
1、所有者投入资本					10,330,500.00						10,330,500.00	-0.00	10,330,500.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									4,266,607.10	-4,266,607.10			
1、提取盈余公积									4,266,607.10	-4,266,607.10			
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	575,520,000.00				4,908,250,309.03		113,531,076.31		81,886,982.43	1,018,332,202.55	6,697,520,570.32	3,036,268.17	6,700,556,838.49

无锡市锡山区教育园区开发有限公司

2020年12月31日

20201231

编制单位：无锡市锡山区教育园区开发有限公司

金额单位：人民币元

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：黄华

会计机构负责人：王斌

资产负债表

2021年6月30日

编制单位：无锡市藕塘职教园区开发建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		930,667,198.03	1,032,362,737.35
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		104,300,000.00	208,350,000.00
应收账款		46,082,708.72	55,365.16
预付款项		1,039,012,401.47	1,039,012,401.47
其他应收款		3,358,989,055.03	2,663,924,369.30
存货		6,110,050,519.77	5,737,132,123.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		11,589,101,883.02	10,680,836,997.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		761,000,000.00	761,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		208,657,000.00	208,657,000.00
固定资产		24,789,753.90	25,532,660.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		291,641.44	194,641.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		994,738,395.34	995,384,302.30
资产总计		12,583,840,278.36	11,676,221,299.41

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：王 斌

主管会计工作负责人：王 斌

会计机构负责人：王 斌

资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：无锡市藕塘职教园区开发建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		252,000,000.00	94,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		190,000,000.00	180,900,000.00
应付账款		5,926,904.66	6,492,065.66
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		139,507,220.84	135,911,240.76
其他应付款		1,465,444,596.42	744,085,635.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,011,856,558.86	1,587,573,551.04
其他流动负债		81,182,346.02	107,938,309.36
流动负债合计		3,145,917,626.80	2,856,900,802.18
非流动负债：			
长期借款		2,497,180,000.00	1,526,580,000.00
应付债券		2,836,926,696.35	3,206,420,867.97
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		38,646,319.05	38,646,319.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,372,753,015.40	4,771,647,187.02
负债合计		8,518,670,642.20	7,628,547,989.20
所有者权益：			
实收资本		575,520,000.00	575,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,614,103,760.07	2,614,103,760.07
减：库存股			
其他综合收益		113,531,076.31	113,531,076.31
专项储备			
盈余公积		67,212,374.10	65,462,741.50
未分配利润		694,802,425.68	679,055,732.33
所有者权益合计		4,065,169,636.16	4,047,673,310.21
负债和所有者权益总计		12,583,840,278.36	11,676,221,299.41

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

利润表

编制单位：无锡市新塘职教园区开发建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		44,686,741.32	106,227,796.38
减：营业成本		38,356,119.63	91,178,858.56
税金及附加		1,068,660.09	382,420.06
销售费用			
管理费用		1,511,240.23	1,045,204.39
研发费用			
财务费用		163,621.11	220,471.41
加：其他收益		15,000,000.00	20,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-387,998.48	262,921.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,199,101.78	33,663,763.34
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,199,101.78	33,663,763.34
减：所得税费用		702,775.83	3,481,671.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,496,325.95	30,182,092.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,496,325.95	30,182,092.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		17,496,325.95	30,182,092.15

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

9

法定代表人：王

主管会计工作负责人：李

会计机构负责人：王



现金流量表

编制单位：无锡市藕塘职教园区开发建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		544,691,833.92	754,286,137.63
经营活动现金流入小计		544,691,833.92	754,286,137.63
购买商品、接受劳务支付的现金		100,178,637.34	273,310,564.65
支付给职工以及为职工支付的现金		126,446.50	24,600.00
支付的各项税费		5,063,866.22	2,282,632.85
支付其他与经营活动有关的现金		543,055,819.46	984,610,969.14
经营活动现金流出小计		648,424,769.52	1,260,228,766.64
经营活动产生的现金流量净额		-103,732,935.60	-505,942,629.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,373.01	
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		52,373.01	
投资活动产生的现金流量净额		-52,373.01	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,238,000,000.00	1,637,934,692.37
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000,000.00	801,211,729.03
筹资活动现金流入小计		1,538,000,000.00	2,439,146,421.40
偿还债务支付的现金		889,700,000.00	639,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		346,210,230.71	134,770,377.56
支付其他与筹资活动有关的现金		240,000,000.00	580,264,270.00
筹资活动现金流出小计		1,475,910,230.71	1,354,034,647.56
筹资活动产生的现金流量净额		62,089,769.29	1,085,111,773.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-41,695,539.32	579,169,144.83
加：期初现金及现金等价物余额		732,362,737.35	697,465,695.24
六、期末现金及现金等价物余额		690,667,198.03	1,276,634,840.07

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：无锡市藕塘职教园区开发建设有限公司

2021年1-6月

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	575,520,000.00				2,614,103,760.07		113,531,076.31		65,462,741.50	679,055,732.33	4,047,673,310.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	575,520,000.00				2,614,103,760.07		113,531,076.31		65,462,741.50	679,055,732.33	4,047,673,310.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									1,749,632.60	-1,749,632.60	
2、提取一般风险准备									1,749,632.60	-1,749,632.60	
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	575,520,000.00				2,614,103,760.07		113,531,076.31		67,212,374.10	694,802,425.68	4,065,169,636.16

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王如松

主管会计工作负责人：管利

会计机构负责人：王如松

所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

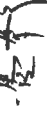
编制单位: 无锡市蠡湖新城建设开发有限公司

2020年度

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	575,520,000.00				2,603,773,260.07		66,286,588.65		61,196,134.40	640,656,268.44	3,947,432,251.56
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	575,520,000.00				2,603,773,260.07		66,286,588.65		61,196,134.40	640,656,268.44	3,947,432,251.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					10,330,500.00		47,244,487.66		4,266,607.10	38,399,463.89	115,989,221.21
(一) 综合收益总额							47,244,487.66			42,666,070.99	105,658,721.21
(二) 所有者投入和减少资本					10,330,500.00						10,330,500.00
1、所有者投入资本					10,330,500.00						10,330,500.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积									4,266,607.10	-4,266,607.10	
2、提取一般风险准备									4,266,607.10	-4,266,607.10	
3、对所有者的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	575,520,000.00				2,614,103,760.07		113,531,076.31		65,462,741.50	679,055,732.33	4,063,421,472.77

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

无锡市藕塘职教园区开发建设有限公司 2021年1-6月财务报表附注

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

无锡市藕塘职教园区开发建设有限公司（以下简称“公司”）成立于 2005 年 8 月 1 日，为国有控股公司。公司统一社会信用代码：91320206776859269X，法定代表人：吴仁伟，注册地址：无锡市惠山区钱桥钱胡路 729 号，企业住所：无锡市惠山区钱桥钱胡路 729 号。

公司设立时注册资本为人民币 10,000.00 万元，其中：无锡惠山开发建设有限公司出资人民币 7,500.00 万元，占注册资本的 75.00%；无锡市惠山区土地收购储备中心出资人民币 2,500.00 万元，占注册资本的 25.00%，该次出资业经无锡兴和会计师事务所有限公司以锡兴会内验[2005]第 20001 号验资报告审验；

2007 年 8 月 17 日，经股东会研究决定，注册资本增加到人民币 20,000.00 万元，其中：无锡惠山开发建设有限公司出资人民币 7,500.00 万元，占注册资本的 37.50%；无锡市惠山区土地收购储备中心出资人民币 7,500.00 万元，占注册资本的 37.50%；无锡惠山投资发展有限公司出资人民币 5,000.00 万元，占注册资本的 25.00%，该次出资业经江苏恒新会计师事务所有限公司以苏恒会内验[2006]2078 号验资报告审验；

2008 年 4 月 29 日，经股东会研究决定，注册资本增加到人民币 20,552.00 万元，其中：无锡惠山开发建设有限公司出资人民币 3,200.00 万元，占注册资本的 15.57%；无锡市惠山区土地收购储备中心出资人民币 7,500.00 万元，占注册资本的 36.49%；无锡惠山投资发展有限公司出资人民币 9,852.00 万元，占注册资本的 47.94%，该次出资业经无锡正卓会计师事务所有限公司以锡正会验[2008]第 0036 号验资报告审验；

2008 年 11 月 22 日，经股东会研究决定，注册资本增加到人民币 30,552.00 万元，其中：无锡惠山开发建设有限公司出资人民币 4,750.00 万元，占注册资本的 15.55%；无锡市惠山区土地收购储备中心出资人民币 11,150.00 万元，占注册资本的 36.49%；无锡惠山投资发展有限公司出资人民币 14,652.00 万元，占注册资本的 47.96%，该次出资业经江苏恒新会计师事务所有限公司以苏恒会内验字[2008]第 2108 号验资报告审验；

公司经营范围主要包括：市政基础设施建设；物业管理；负责职教园区的市场化运作；以自有资金对外投资、市场开发；安置房の開発、建设。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司的控股股东为无锡惠源投资发展有限公司。公司未设立董事会，设有执行董事，执行董事对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。总理由执行董事聘用，负责公司的经营管理工作。公司设置了行政人事部、前期管理部、工程部、征地拆迁部、成本和合约部、推广策划部、财务部等七大部门，每个部门下面又按不同的职能需要设置了不同的三级科室，各部门各司其职、各负其责，以保证公司各项日常工作正常开展。

公司设有股东会，股东会对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（三）财务报告的批准报出

公司财务报告的批准报出者为执行董事，批准报出日为 2021 年 6 月 30 日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

公司属于投资性主体的，通常情况下应当符合下列所有特征：

- (1) 拥有一个以上投资；(2) 拥有一个以上投资者；(3) 投资者不是该主体的关联方；
- (4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

2. 合并范围的确定

作为投资性主体应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则应当将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并按照视同在转变日处置子公司但保留剩余股权的原则进行会计处理。当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（七）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）现金及现金等价物的确定标准

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：公司将金额为人民币 1,000.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：

公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。不同组合的确定依据：

1. 账龄组合

账龄	计提比例	
	应收账款	其他应收款
1 年以内	5%	5%
1-2 年	15%	15%
2-3 年	35%	35%
3 年以上	80%	80%

2. 其他组合

按其他组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：公司将应收政府单位、关联单位、受政府控制单位、国有企业款项作为其他组合并且不予计提坏账准备。

公司将同时符合下列条件的非流动资产（不包括金融资产和递延所得税资产）划分为持有待售：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该转让协议很可能在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组通常是一组资产组、一个资产组或某个资产组中的一部分。

公司对于持有待售的固定资产，在确认为持有待售时调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产、长期股权投资等其他非流动资产，比照上述原则处理。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；② 决定不再出售之日的再收回金额。

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净

但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率
1	房屋及建筑物	20-40	0-5	2.38-5.00
2	运输设备	8-10	0-5	9.50-12.50
3	办公设备	8-10	0-5	9.50-12.50
4	电子设备	3-5	0-5	19.00-33.33
5	其他设备	5-10	0-5	9.50-20.00

公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给公司。②公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期

公司无形资产包括土地使用权、专利技术、商标权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十九) 研究与开发

公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(二十) 长期待摊费用

公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

公司的职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费以及其他短期薪酬。

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与公司解除劳动合同，但未来不再为公司提供服务，不能为公司带来经济利益，公司承诺提供实质上具有辞退福利性质

（二十五）收入确认原则

公司的营业收入主要包括项目建设收入、销售商品房收入、租赁等其他收入。

1、收入确认原则如下：

（1） 公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（2） 公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3） 与交易相关的经济利益很可能流入公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

2、收入确认的具体方法：

公司的营业收入主要包括项目建设收入、土地租赁收入等，收入确认政策如下：

- ① 项目建设：一般在工程竣工验收合格后，由委托方对该项目进行整体回购或分期回购，按照整体回购或分期回购原则确认收入。

（二十六）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

2. 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

(2) 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(3) 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

(二十八) 融资租赁和经营租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

1. 公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

2. 公司作为承租人

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计估计变更及影响

(二) 重要前期差错更正及影响

公司报表期间未发生重大会计差错更正事项。

六、税项

1. 流转税及附加税

税种	计税依据	税率
营业税/增值税(自 2016 年 5 月 1 日起, 全面实行营改增)	从事基础设施建设实现的来自于委托单位的回购收入	5%/3%
	业务咨询收入	5%/3%
	其他业务收入	5%/3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
无锡市藕塘职教园区开发建设有限公司	25.00%	
无锡舜柯山开发投资有限公司	25.00%	
无锡惠山钱桥经济发展有限公司	25.00%	
无锡市丰年农业发展有限公司	25.00%	

3. 税收优惠及批文

具体按实际情况为准。

七、合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

(一) 子、孙公司情况

单位名称	业务范围	成立日期	注册资本 (万元)	直接 拥有表决权	间接拥有表决权		取得 方式	是否 合并
					比例	拥有单位		

注：期末公司因开具银行承兑汇票存入的保证金及借款质押受限的定期存单等人民币 320,000,000.00 元。

(三) 应收账款

(1) 分类情况

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	201,258.73	0.02	161,006.98	80.00	2,046,575.17	0.32	262,817.30	12.84
其他组合	988,426,801.34	99.98		-	638,247,640.27	99.68		-
小计	988,628,060.07	100.00	161,006.98	0.02	640,294,215.44	100.00	262,817.30	0.04
单项金额不重大但单独计提坏账的应收账款								
合计	988,628,060.07	100.00	161,006.98		640,294,215.44	100.00	262,817.30	0.04

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内				
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上	201,258.73	100.00	161,006.98	40,251.75
合计	201,258.73	100.00	161,006.98	40,251.75

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内				
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计				

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	61,489,355.00	1.88	37,980,969.06	61.77	53,673,628.99	1.81	37,481,618.34	69.83
其他组合	3,211,995,284.54	98.12		-	2,914,992,773.92	98.19		-
小计	3,273,484,639.54	100.00	37,980,969.06	1.16	2,968,666,402.91	100.00	37,481,618.34	1.26
单项金额不重大但单项计提坏账的其他应收款								
合计	3,273,484,639.54	100.00	37,980,969.06		2,968,666,402.91	100.00	37,481,618.34	1.26

(2)按账龄组合计提坏账准备的其他应收款列示如下:

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	12,261,112.01	19.94	613,240.45	11,647,871.56
1-2 年	3,054,702.13	4.97	458,205.32	2,596,496.81

(六) 应付账款

2. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,174,819.13	57,438,269.18
1-2 年（含 2 年）	-	372,272.58
2-3 年（含 3 年）	63,049.00	109,699.00
3 年以上	8,287,917.35	35,066,306.15
合计	15,525,785.48	92,986,546.91

2. 期末应付账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3. 期末大额应收账款情况

债权单位名称	期末余额	未结算原因
江苏宇通建设投资有限公司	1,770,000.00	未付工程款
无锡市建吉机械有限公司	4,446,216.00	未付设备款
合计	6,216,216.00	

(七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	28,464,944.23	88,246,089.05
应付利息	85,409,111.96	111,335,703.08
应付股利		
合计	113,874,056.19	199,581,792.13

1. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金等其他	11,702,562.95	25,294,944.03
往来款	16,762,381.28	62,951,145.02
合计	28,464,944.23	88,246,089.05

(2) 期末其他应付款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末大额其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡市欣宏房地产有限公司	4,625,000.00	往来款未偿还
奥波环境科技公司	3,960,000.00	往来款未偿还
合计	8,585,000.00	

九、承诺及或有事项

(一) 截至 2021 年 6 月 30 日, 公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 截至 2021 年 6 月 30 日, 公司为其他单位提供担保情况(单位: 万元)

被担保单位	担保	债权银行	担保期间	保证人/抵押物/质押物	担保余额
无锡市钱藕农业有限公司	保证	无锡农村商业银行股份有限公司	2020.9.24-2023.7.15	保证人: 无锡藕塘职教园区开发建设有限公司	4,800.00
无锡市钱藕农业有限公司	保证	华夏银行股份有限公司	2020.3.20-2023.3.20	保证人: 无锡藕塘职教园区开发建设有限公司	9,400.00
无锡市钱藕农业有限公司	保证	中国光大银行股份有限公司	2020.12.9-2021.12.6	保证人: 无锡藕塘职教园区开发建设有限公司	4,800.00
无锡市钱藕农业有限公司	保证	中国光大银行股份有限公司	2019.10.23-2024.8.22	保证人: 无锡藕塘职教园区开发建设有限公司	17,660.00
无锡市钱藕农业有限公司	保证	恒丰银行股份有限公司	2021.4.9-2022.4.8	保证人: 无锡藕塘职教园区开发建设有限公司	6,800.00
无锡城西产业发展有限公司	保证	中国光大银行股份有限公司	2017.1.5-2025.1.4	保证人: 无锡藕塘职教园区开发建设有限公司	2,666.66
无锡城西产业发展有限公司	保证	无锡农村商业银行股份有限公司	2020.9.23-2023.8.2	保证人: 无锡藕塘职教园区开发建设有限公司	4,850.00
无锡城西产业发展有限公司	保证	上海银行股份有限公司	2020.11.6-2021.11.5	保证人: 无锡藕塘职教园区开发建设有限公司	4,800.00
无锡城西产业发展有限公司	保证	中国光大银行股份有限公司	2020.9.23-2021.9.22	保证人: 无锡藕塘职教园区开发建设有限公司	15,000.00
无锡城西产业发展有限公司	保证	华夏银行股份有限公司	2020.1.10-2023.1.9	保证人: 无锡藕塘职教园区开发建设有限公司	6,000.00
无锡城西产业发展有限公司	保证	江苏银行股份有限公司	2020.8.26-2021.8.25	保证人: 无锡藕塘职教园区开发建设有限公司	10,000.00
无锡城西产业发展有限公司	保证	南京银行股份有限公司	2021.6.10-2022.6.9	保证人: 无锡藕塘职教园区开发建设有限公司	4,750.00
无锡市钱桥污水处理有限公司	保证	华夏银行股份有限公司	2020.6.29-2023.6.21	保证人: 无锡藕塘职教园区开发建设有限公司	9,900.00
无锡市钱桥污水处理有限公司	保证	江苏银行股份有限公司	2020.12.1-2021.11.18	保证人: 无锡藕塘职教园区开发建设有限公司	8,000.00
无锡市钱桥污水处理有限公司	保证	中国光大银行股份有限公司	2017.1.5-2025.1.4	保证人: 无锡藕塘职教园区开发建设有限公司	19,166.66
无锡市钱桥污水处理有限公司	保证	中信银行股份有限公司	2021.1.14-2022.1.14	保证人: 无锡藕塘职教园区开发建设有限公司	18,000.00
无锡市钱桥污水处理有限公司	保证	南京银行股份有限公司	2020.9.23-2021.9.22	保证人: 无锡藕塘职教园区开发建设有限公司	2,900.00

(一) 关联方关系

1. 最终控制方

最终控制方名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
无锡惠源投资发展有限公司	91.75	91.75

2. 子企业

公司子企业有关信息详见本附注七、合并范围披露相关信息。

3. 合营企业及联营企业

公司无合营企业及联营企业。

(二) 关联交易

1. 接受劳务

无。

2. 提供劳务

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

具体见九. (二) 截至 2021 年 6 月 30 日, 公司为其他单位提供担保情况。

5. 关联方资金往来

无。

十三、其他重大事项说明

截至 2021 年 6 月 30 日, 公司无应披露而未披露的其他重大事项。

无锡市藕塘职教园区开发建设有限公司

2021 年 7 月 20 日